

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BOURGES - 1801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 22/07/2025 - B2025/002392 - 2021 B 00128 - 894 326 628 - Â CIRCONFLEXE

Â CIRCONFLEXE
SAS au capital de 4000 €
308 rempart des Augustins 18300 Sancerre
RCS Bourges 894 326 628



PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE DU 15/09/2023

Les associées de la SAS Â circonflexe se sont réunies en Assemblée Générale le 15 septembre 2023 au siège social, 308 rempart des Augustins à Sancerre.

L'Assemblée générale est présidée par "Ludivine Roblin-Pabiot" (la "Présidente de séance"), en sa qualité de directrice générale. La Présidente de séance constate que les Associées présentes et représentées détiennent l'intégralité des droits de vote de la Société. En conséquence, l'Assemblée générale réunissant le quorum requis par les dispositions légales et statutaires, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Présidente de séance rappelle l'ordre du jour de la présente Assemblée :

- Approbation des comptes
- Affectation des résultats
- Déclaration de charges liées au siège social

APPROBATION DES COMPTES

Les comptes annuels, préalablement communiqués aux associées et arrêtés au 31 mars 2023 avec un résultat en perte net de 2 622 euros, sont approuvés par les associées, à l'unanimité.

AFFECTATION DES RÉSULTATS

Les résultats étant en perte, il n'y a rien à affecter.

DÉCLARATION DE CHARGES LIÉES AU SIÈGE SOCIAL

Le siège social et l'activité de la SAS ayant lieu au domicile de la directrice générale Ludivine Roblin-Pabiot, les associées décident que la SAS doit prendre en charge les frais réels liés à l'utilisation du siège social (réception de clients, réunions entre associées, séances de travail...).

Le montant évalué en 2022 à 110€/mois et versé mensuellement à Ludivine Roblin-Pabiot est maintenu.

Cette décision est adoptée à l'unanimité par les associées.

L'ordre du jour étant clos, la séance est levée.

La présidente de séance
Directrice générale et associée
Ludivine Roblin-Pabiot

La présidente et associée
Angèle Ferraris-Deparis

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

COMPTES ANNUELS du 01/04/2022 au 31/03/2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	6
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	7 et 8
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	9 et 10
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	11 et 12
- <i>Liasses 2033-A à 2033-F</i>	13 à 18
- <i>Annexes fiscales</i>	19

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS A CIRCONFLEXE
308 Rempart des Augustins
18300 SANCERRE

relatifs à l'exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	5 422 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	32 559 Euros
- Résultat net comptable,	(2 622) Euros

Fait à SANCERRE
Le 17/07/2023

BOULAY Aurélien
Expert-comptable

LRP

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

COMPTES ANNUELS

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

LRP

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 13	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 477		2 477	1 863	614	32.94
	Autres créances	1 569		1 569	458	1 112	242.99
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 049		1 049	8 957	-7 909	-88.29
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	5 422		5 422	11 278	-5 855	-51.92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 422		5 422	11 278	-5 855	-51.92

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

LLP

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/03/2023 12	Exercice N-1 31/03/2022 13	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000)	4 000	4 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	400		400	
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	2 249		2 249	
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-2 622	3 649	-6 272	-171.85
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 027	7 649	-3 622	-47.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	577		577	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 863	-1 863	-100.00
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	405	1 173	-768	-65.45
	Dettes fiscales et sociales	413	593	-180	-30.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 395	3 628	-2 233	-61.55
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 422	11 278	-5 855	-51.92

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 395 3 628

LRP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/03/2023 12			Exercice N-1 31/03/2022 13	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises				1 080	-1 080	-100.00
Production vendue de biens						
Production vendue de services	32 559		32 559	29 978	2 581	8.61
Chiffre d'affaires NET	32 559		32 559	31 058	1 501	4.83
Production stockée			328		328	
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			32 887	31 058	1 829	5.89
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				1 080	-1 080	-100.00
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			35 509	26 328	9 181	34.87
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0	1	-0	-52.73
Total des Charges d'exploitation (II)			35 510	27 409	8 101	29.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			-2 622	3 649	-6 272	-171.85
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

LRP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/03/2023	12	31/03/2022	13	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-2 622		3 649		-6 272	-171.85
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	32 887		31 058		1 829	5.89
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	35 510		27 409		8 101	29.56
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-2 622		3 649		-6 272	-171.85

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

LRP

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

DOSSIER DE GESTION

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023 12	% CA	Exercice N-1 31/03/2022 13	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Ventes marchandises + Production	32 887	100.00	31 058	100.00	1 829	5.89
+ Ventes de marchandises			1 080	100.00	-1 080	-100.00
- Coût d'achat des marchandises vendues			1 080	100.00	-1 080	-100.00
Marge commerciale						
+ Production vendue	32 559	99.00	29 978	100.00	2 581	8.61
+ Production stockée ou déstockage	328	1.00			328	
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	32 887	100.00	29 978	100.00	2 909	9.70
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	30 906	93.98	21 706	72.41	9 200	42.39
Marge brute de production	1 981	6.02	8 272	27.59	-6 291	-76.05
Marge brute globale	1 981	6.02	8 272	26.64	-6 291	-76.05
- Autres achats + charges externes	4 603	14.00	4 622	14.88	-19	-0.41
Valeur ajoutée	-2 622	-7.97	3 650	11.75	-6 272	-171.83
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés						
- Salaires du personnel						
- Charges sociales du personnel						
Excédent brut d'exploitation	-2 622	-7.97	3 650	11.75	-6 272	-171.83
+ Autres produits de gestion courante						
- Autres charges de gestion courante	0		1		-0	-52.73
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges						
- Dotations aux amortissements						
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	-2 622	-7.97	3 649	11.75	-6 272	-171.85
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers						
- Charges financières						
Résultat courant	-2 622	-7.97	3 649	11.75	-6 272	-171.85
+ Produits exceptionnels						
- Charges exceptionnelles						
Résultat exceptionnel						
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	-2 622	-7.97	3 649	11.75	-6 272	-171.85

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/03/2023 12		Exercice N-1 31/03/2022 13		Ecart N / N-1	
	% CA		% CA		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	32 887	100.00	31 058	100.00	1 829	5.89
VENTES DE MARCHANDISES			1 080	100.00	-1 080	-100.00
70700000 VENTES DE MARCHANDISES			1 080	100.00	-1 080	NS
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES			1 080	100.00	-1 080	-100.00
60700000 ACHATS DE MARCHANDISES			1 080	100.00	-1 080	NS
PRODUCTION VENDUE	32 559	99.00	29 978	100.00	2 581	8.61
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	32 559	99.00	29 978	100.00	2 581	8.61
PRODUCTION STOCKEE OU DESTOCKAGE	328	1.00			328	
71345000 VARIATION DES EN-COURS DE PROD	328	1.00			328	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	32 887	100.00	29 978	100.00	2 909	9.70
SOUS TRAITANCE DIRECTE	30 906	93.98	21 706	72.41	9 200	42.39
60400000 ACHATS D'ETUDES ET PREST SERV	13 006	39.55	9 306	31.04	3 700	39.76
60401000 ACHATS D'ETUDES LUDIVINE	17 900	54.43	12 400	41.36	5 500	44.35
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	1 981	6.02	8 272	27.59	-6 291	-76.05
MARGE BRUTE GLOBALE	1 981	6.02	8 272	26.64	-6 291	-76.05
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	4 603	14.00	4 622	14.88	-19	-0.41
60611000 EAU	27	0.08			27	
60612000 ELECTRICITE	126	0.38			126	
60620000 FIOUL CHAUFFAGE	240	0.73			240	
60630000 ACHATS FOURN. ENT ET EQUIP.	66	0.20	187	0.60	-122	-65.03
60640000 ACHATS FOURNIT. ADMINISTRATIV	162	0.49	181	0.58	-18	-10.18
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	504	1.53	603	1.94	-99	-16.42
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	327	0.99	173	0.56	154	89.30
62260000 HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE	1 650	5.02	1 650	5.31		
62263000 HONORAIRES EXCEPTIONNELS			1 000	3.22	-1 000	NS
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	43	0.13	281	0.90	-237	-84.57
62300000 PUBLICITE, PUBLICATIONS			10	0.03	-10	NS
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES			45	0.14	-45	NS
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET REC	369	1.12			369	
62570000 RECEPTIONS	220	0.67	317	1.02	-97	-30.56
62620000 TELEPHONIE	427	1.30			427	
62700000 FRAIS BANCAIRES	192	0.58	176	0.57	16	9.24
62800000 COTISATIONS	250	0.76			250	
VALEUR AJOUTEE	-2 622	-7.97	3 650	11.75	-6 272	-171.83
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-2 622	-7.97	3 650	11.75	-6 272	-171.83
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	0		1		-0	-52.73
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	0	0.00	1	0.00	-0	-52.73
RESULTAT D'EXPLOITATION	-2 622	-7.97	3 649	11.75	-6 272	-171.85

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

[illegible]

LRP

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/03/2023 12	Exercice N-1 31/03/2022 13	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Total II					
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES		328		328	
34500000 PRESTATION DE SERVICE EN COURS		328		328	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		2 477	1 863	614	32.94
41100000 CLIENTS		2 477		2 477	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR			1 863	-1 863	NS
AUTRES CREANCES		1 569	458	1 112	242.99
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		1 291		1 291	
44571100 TVA COLLECTEE / ACOMPTES			311	-311	NS
44580000 TVA A REGULARISER		94	15	79	526.67
44586000 TVA / FACTURES NON PARVENUES		184	132	52	39.55
DISPONIBILITES		1 049	8 957	-7 909	-88.29
51200000 CREDIT AGRICOLE		1 049	8 957	-7 909	-88.29
Total III		5 422	11 278	-5 855	-51.92
TOTAL GENERAL		5 422	11 278	-5 855	-51.92

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/03/2023 12	31/03/2022 13	Euros	%
CAPITAL		4 000	4 000		
10130000 CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE		4 000	4 000		
RESERVE LEGALE		400		400	
10610000 RESERVE LEGALE		400		400	
AUTRES RESERVES		2 249		2 249	
10680000 AUTRES RESERVES		2 249		2 249	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		-2 622	3 649	-6 272	-171.85
Total I		4 027	7 649	-3 622	-47.35
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES		577		577	
45510000 C/C LUDIVINE ROBLIN-PABIOT		577		577	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			1 863	-1 863	-100.00
41910000 CLIENTS ACOMPTES RECUS			1 863	-1 863	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		405	1 173	-768	-65.45
40110000 FRS			381	-381	NS
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES		405	792	-387	-48.84
DETTES FISCALES ET SOCIALES		413	593	-180	-30.33
44551000 TVA A DECAISSER			282	-282	NS
44571000 TVA COLLECTEE		413		413	
44587000 TVA / FACTURES A ETABLIR			311	-311	NS
Total IV		1 395	3 628	-2 233	-61.55
TOTAL GENERAL		5 422	11 278	-5 855	-51.92

urf

SAS A CIRCONFLEXE

308 Rempart des Augustins

18300 SANCERRE

DOSSIER FISCAL

A.B. Audit et Conseil

Route de Sury-en-vaux

Fontenay

18300 SANCERRE

02.48.54.29.38

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01042022	et clos le	31032023	Régime simplifié d'imposition	☒
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
SAS A CIRCONFLEXE		308 Rempart des Augustins	
SIRET	8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9	18300 SANCERRE	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées	Conseil en relations publiques et com.	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	Déficit	2 622
Bénéfice imposable à 15%	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2 Plus-values	PV à long terme imposables à 15%	PV à long terme imposables à 19%	
	Autres PV imposables à 19%	PV à long terme imposables à 0%	PV exonérées (art. 238 quindecies)
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches			
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		
Entreprises nouvelles, art 44 septies	Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	Autres dispositifs ☒	
Société d'investissement immobilier cotée	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	
2 622			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W			

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

(cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)

1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquiés C-I-1), cocher la case ci-contre

2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée

3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquiés C-I-2), cocher la case ci-contre

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI ☒ NON ☐ Si oui, indication du logiciel utilisé I T O O L

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
A.B. Audit et Conseil Route de Sury-en-vaux Fontenay 18300 SANCERRE Tél: 02.48.54.29.38		Tél:	
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Identité du déclarant:	
Date: 17/07/2023		Lieu: SANCERRE	
Qualité et nom du signataire:		Directrice générale,	
Signature		ROBLIN-PABIOT Ludivine	
N° d'agrément du CGA/OMGA/visueur conventionné			
Examen de conformité fiscale (ECF)			

LRP

URP

Désignation de l'entreprise SAS A CIRCONFLEXE Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise 308 Rempart des Augustins 18300 SANCERRE

Numéro SIRET * 8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9

Durée de l'exercice en nombre de mois * 1 2 Durée de l'exercice précédent * 1 3

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ACTIF IMMOBILISE

STOCKS

ACTIF CIRCULANT

CAPITAUX PROPRES

DETTES (4)

REVOIS

Cagid Quadra

				Exercice N clos le <u>3 1 0 3 2 0 2 3</u>	Exercice N-1 clos le <u>3 1 0 3 2 0 2 2</u>
ACTIF		Brut 1	Amortissements - Provisions 2	Net 3	Net 4
Immobilitisations incorporelles	Fonds commercial *	010	012		
	Autres *	014	016		
Immobilitisations corporelles *		028	030		
Immobilitisations financières * (1)		040	042		
Total I (5)		044	048		
Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050	052	328	
Marchandises *		060	062		
Avances et acomptes versés sur commandes		064	066		
Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	070	2 477	1 863
	Autres * (3)	072	074	1 569	458
Valeurs mobilières de placement		080	082		
Disponibilités		084	086	1 049	8 957
Charges constatées d'avance *		092	094		
Total II		096	098	5 422	11 278
Total général (I+II)		110	112	5 422	11 278
PASSIF				Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
Capital social ou individuel *		120		4 000	4 000
Ecart de réévaluation		124			
Réserve légale		126		400	
Réserves réglementées*		130			
Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *		131	132	2 249	
Report à nouveau		134			
Résultat de l'exercice		136		(2 622)	3 649
Subventions d'investissement		137			
Provisions réglementées		140			
Total I		142		4 027	7 649
Provisions pour risques et charges		154			
Total II		154			
Emprunts et dettes assimilées		156			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164			1 863
Fournisseurs et comptes rattachés *		166		405	1 173
Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :		169	577	990	593
Produits constatés d'avance		174			
Total III		176		1 395	3 628
Total général (I + II + III)		180		5 422	11 278
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	(5)	Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise		SAS A CIRCONFLEXE		Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le		Néant		*		
A - RÉSULTAT COMPTABLE						13 1 0 3 2 0 2 3		13 1 0 3 2 0 2 2						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	dont export et livraisons		209		210						1 080		
	Production vendue	biens	intracommunautaires	215		214								
		services *			217		218		32 559			29 978		
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		328						
	Production immobilisée *					224								
	Subventions d'exploitation reçues					226								
	Autres produits					230								
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)					232		32 887			31 058			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234					1 080			
	Variation de stock (marchandises) *					236								
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238								
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *					240								
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier - immobilier)					242		35 509			26 328			
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)				243									
	Rémunérations du personnel *					250								
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252								
	Dotations aux amortissements *					254								
	Dotations aux provisions					256								
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259			262		0			1		
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260										
Total des charges d'exploitation (II)					264		35 510			27 409				
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270		(2 622)			3 649				
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers				(III)	280								
	Produits exceptionnels				(IV)	290								
	Charges financières				(V)	294								
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347			300							
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348										
	Impôts sur les bénéfices *				(VII)	306								
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)					310		(2 622)			3 649			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312				314		2 622			
Régime des réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316									
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318									
	Provisions non déductibles *				322									
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)				324									
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpts-ccts d'associés		247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*		248							
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				(Part de loyers dispensés de réintégration)		249							
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998									
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999									
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997									
	Dédutions	Entreprise nouvelles (44, sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zones de revitalisation rurales (44 quinquies)	138		342			
Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)		981		Jeune entreprise innovante (44, sexies A)	989		Basins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991						
Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)		345		Investissements outre-mer	344		Crédance due au report en arrière du déficit	346		350				
Dédution exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G					993									
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352				354		2 622			
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)				356									
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :									360				
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370				372		2 622		

LRF

Néant ☒ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : SAS A CIRCONFLEXE

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)		982		Déficits imputés	983	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis		Déficits reportables	984	
Nombre d'opérations sur l'exercice		982 ter		Déficits de l'exercice	860	2 622
				Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870	2 622

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	6 822
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	2 274
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	

URP

5

Désignation de l'entreprise : SAS A CIRCONFLEXE		Néant ☒	
Exercice ouvert le : 01/04/2022		et clos le : 31/03/2023	
Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	
dont apprentis		657	
dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV- Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	
Date de cessation		186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.

LRF

6

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2033-F 2023

Page 18

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

3 1 0 3 2 0 2 3

N° SIRET

8 9 4 3 2 6 6 2 8 0 0 0 1 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

SAS A CIRCONFLEXE

ADRESSE (voie)

308 Rempart des Augustins

CODE POSTAL

18300

VILLE

SANCERRE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903	2	NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	400

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) MME Nom patronymique FERRARIS Prénom(s) ANGELE
Nom marital FERRARIS-DEPARIS % de détention 50.00 Nb de parts ou actions 200
Naissance : Date 230581 N° Département 58 Commune COSNE COURS SU Pays FR
Adresse : N° 8 Voie rue du Maréchal Mac Donald
Code postal 18300 Commune SANCERRE Pays France

Titre (2) MME Nom patronymique ROBLIN Prénom(s) LUDIVINE
Nom marital ROBLIN-PABIOT % de détention 50.00 Nb de parts ou actions 200
Naissance : Date 041079 N° Département 58 Commune COSNE COURS SU Pays FR
Adresse : N° 308 Voie Rempart des Augustins
Code postal 18300 Commune SANCERRE Pays France

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

31/03/2023

[illegible]

URP

Certifié conforme, le 17/07/23

Ludvine Robin-Labrot

